

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A los Accionistas de

SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.

#### Introducción

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012, y a los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo a los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2011, los cuales no estuvieron sujetos a la auditoría debido a que no estaban obligados a presentar estados financieros auditados; además, incluye un resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros. Tal como se manifiesta en la nota 2, la entidad adoptó a partir de enero 1 del 2012, las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y cuyo efecto identificado se encuentra explicado en la nota 15. Los estados financieros hasta el 31 de diciembre del 2011, fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y los mismos han sido ajustados para propósitos comparativos.

#### Responsabilidad de la Administración de la Entidad sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos pertinentes en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

#### Responsabilidad del Auditor Independiente

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basada en nuestra auditoría, la misma que se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados

financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) utilizadas son apropiadas y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

#### Bases de Presentación de los Estados Financieros

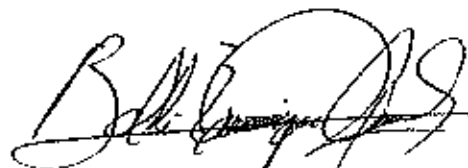
4. Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

#### Opinión del Auditor

5. En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo al año 2011, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



AudifPlus  
Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.  
SC - RNAE No. 2-646



CPA Badd/Aurea A.  
Socio  
Registro # 0.17287

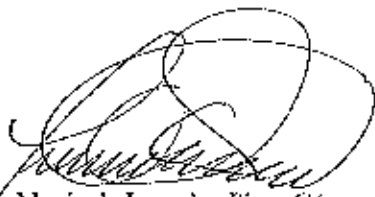
Mayo 25, 2013

**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SEROUIP CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en U. S. dólares)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	27,103.19	113,545.17
Activos financieros, neto	4	197,888.81	65,688.14
Inventarios, neto	5	747,118.63	295,719.16
Servicios y otros pagos anticipados	6	17,000.00	163,819.81
Activos por impuestos corrientes	7	67,736.36	68,086.46
Otros activos corrientes		<u>37,417.27</u>	<u>47,079.64</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>1,094,264.26</u></b>	<b><u>753,938.38</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedades, planta y equipos, neto	8	289,414.27	311,363.67
Otros activos no corrientes		<u>6,096.03</u>	<u>0.00</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>295,510.30</u></b>	<b><u>311,363.67</u></b>
<hr/>			
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1,389,774.56</u></b>	<b><u>1,065,302.05</u></b>

  
Srta. María de Lourdes Pisco Gómez  
Gerente General

  
CPA Rudy Bustán  
Contadora General  
Registro #C.O.16364

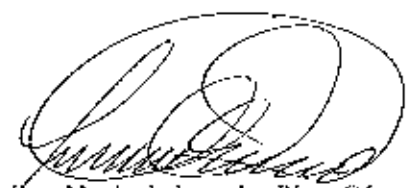
Ver notas explicativas a los estados financieros

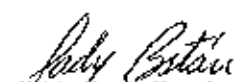
**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SEROUTP CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en U. S. dólares)

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	9	241,737.95	143,043.41
Otras obligaciones corrientes	10	56,028.66	76,238.27
Anticipos de clientes	11	771,528.63	540,321.24
Otros pasivos corrientes		<u>0.00</u>	<u>21,261.45</u>
Total pasivos corrientes		<u>1,069,295.24</u>	<u>780,864.37</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar diversa /relacionada	12	60,000.00	0.00
Obligaciones con instituciones financieras	13	112,743.42	202,132.29
Otros pasivos financieros no corrientes		13,282.60	3,000.00
Provisión por beneficio a empleados	14	<u>7,403.72</u>	<u>11,403.72</u>
Total pasivos no corrientes		<u>193,429.74</u>	<u>216,536.01</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>1,262,724.98</u>	<u>997,400.38</u>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</b>	15		
Capital suscrito		2,000.00	2,000.00
Reserva legal		1,000.00	4,854.30
Reserva acumulada adopción por primera vez NIIF	16	(10,588.10)	(10,588.10)
Resultados acumulados		79,994.03	0.00
Ganancia neta del ejercicio		<u>54,643.65</u>	<u>71,635.47</u>
Total Patrimonio neto de los accionistas		<u>127,049.58</u>	<u>67,901.67</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>1,389,774.56</u>	<u>1,065,302.05</u>

  
Sra. María de Lourdes Pisco Gómez  
Gerente General

  
CPA. Rudy Bustán  
Contadora General  
Registro #G.0.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011  
(Expresados en U.S. dólares)**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	2,028,612.84	1,147,900.62
COSTO DE VENTAS		<u>1,390,925.95</u>	<u>577,284.19</u>
GANANCIA BRUTA		<u>637,686.89</u>	<u>570,616.43</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos	19	445,637.28	397,155.71
Ventas		83,512.11	56,227.14
Financieros		<u>22,478.79</u>	<u>12,956.71</u>
Total Gastos Operacionales		<u>551,628.18</u>	<u>466,339.56</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONAL		86,058.71	104,276.87
OTROS INGRESOS (EGRESOS), NETO		<u>0.00</u>	<u>12,450.32</u>
Ganancia del ejercicio antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	17	86,058.71	116,727.19
Menos:			
Participación a trabajadores	17, 10	12,908.90	17,509.08
Impuesto a la renta causado	17	18,506.23	23,812.35
Reserva legal		<u>0.00</u>	<u>3,770.29</u>
Total		<u>31,415.13</u>	<u>45,091.72</u>
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO		<u>54,643.58</u>	<u>71,635.47</u>

  
Srta. María de Lourdes Pisco Gómez  
Gerente General

  
CPA. Rudy Bustán  
Contadora General  
Registro #G.O.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros

**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Capital social</u>	<u>Aportes de accio- nistas</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Adopción primera vez NIIF</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Ganancia del ejercicio</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2010	2,000.00	30,195.70	1,084.00	0.00	0.00	10,034.48	73,314.18
Apropiación			3,770.30			(3,770.30)	
Transferencia					36,264.18	(36,264.18)	
Aportación		36,264.18			(36,264.18)		
Compensación		65,449.87					65,449.87
Ganancia neta						71,635.47	71,635.47
Regularización		(131,909.75)					(131,909.75)
Reportado en NEC:							
Diciembre del 2011	2,000.00	0.00	4,854.30	0.00	0.00	71,635.47	78,489.77
Periodo de transición:							
Ajuste NIIF				(10,588.10)			(10,588.10)
Convertido a NIIF:							
Enero 1, 2012	2,000.00	0.00	4,854.30	(10,588.10)	0.00	71,635.47	67,901.67
Transferencia					71,635.47	(71,635.47)	
Ajustes			(3,854.30)		1,854.30		(2,000.00)
Dividendos devueltos					6,504.26		6,504.26
Ganancia neta						54,643.65	54,643.65
Diciembre 31, 2012	<u>2,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>(10,588.10)</u>	<u>79,994.03</u>	<u>54,643.65</u>	<u>127,049.58</u>

  
Sra. María de Lourdes Pisco Gómez  
Gerente General

  
CPA, Rudy Bustán  
Contadora General  
Registro B.G.D. 16364

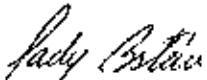
Ver notas explicativas a los estados financieros

**SERVICIO Y EQUIPAMIENTO SERQUIP CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Recibido de clientes	2,120,847.74	1,700,674.67
Pagados a proveedores y empleados	(2,108,344.07)	(1,335,591.11)
Impuesto a la renta pagado	(38,656.01)	(22,110.66)
Intereses pagados, neto	(22,478.79)	(12,956.71)
Otros ingresos	<u>0.00</u>	<u>12,450.32</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación</b>	<b>(48,631.13)</b>	<b>342,466.51</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipos	(22,469.38)	(162,444.45)
Otros activos	<u>1,260.54</u>	<u>(148,055.19)</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(21,208.84)</b>	<b>(310,499.64)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Préstamos pagados y recibidos de instituciones bancarias y de terceros	(79,106.27)	117,173.41
Recibidos y pagados a los accionistas	66,504.26	(44,055.87)
Pagos por indemnización a empleado	<u>(4,000.00)</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo neto (utilizado en) y proveniente de actividades de financiación</b>	<b>(16,602.01)</b>	<b>73,117.54</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo:</b>		
(Disminución) y Aumento neto en efectivo durante el año	(86,441.98)	105,084.41
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Inicio del año</b>	<b><u>113,545.17</u></b>	<b><u>8,460.76</u></b>
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del año</b>	<b><u>27,103.19</u></b>	<b><u>113,545.17</u></b>

  
Sra. María de Lourdes Pisco Gómez  
Gerente General

  
CPA, Rudy Bustán  
Contadora General  
Registro #C.O.16364

Ver notas explicativas a los estados financieros